

Schepelern Holding ApS

Nordre Strandvej 320
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 29 22 73 73

Årsregnskab

10. regnskabsår

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12. oktober 2016

Hans Bøcker Schepelern
Dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Statsautoriserede revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Telefax: +45 3313 3399
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7 & 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 & 11
Noter	12 & 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2015/2016 for Schepelern Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. oktober 2016

Direktion

Hans Bøcker Schepelern

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Schepelern Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Schepelern Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for Årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS
København, den 12. oktober 2016

Niels Ole Ellegaard
Statsaut. Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schepelern Holding ApS Nordre Strandvej 320 3100 Hornbæk
Cvnr.:	29 22 73 73
Stiftet	06.01.2006
Hjemsted	Helsingør Kommune
Aktuelle Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Hans Bøcker Schepelern
Dirigent	Hans Bøcker Schepelern
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Niels Ole Ellegaard Vester Farimagsgade 6,5 sal 1606 København V
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 12. oktober 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ejerskab af andre virksomheder samt køb og salg af fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker Årsregnskabet's udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Schepelern Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden Årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskriv af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytte udlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdioverstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.07.2015-30.06.2016

Noter

2014/2015
i t. kr.

	Bruttofortjeneste	242.010	195
	Personaleomkostninger	-	-
1	Afskrivninger	-	-
	Resultat før renter	242.010	195
4	Resultat af kapitalandele	1.158.605	656
	Financielle udgifter	(107.819)	(153)
	Årets resultat før skat	<u>1.292.796</u>	<u>698</u>
2	Årets skat	(97.753)	13
	Årets resultat	<u><u>1.195.043</u></u>	<u><u>711</u></u>
	Forslag til disponering		
	Foreslået udbytte	99.400	
	Overført overskud	1.095.643	
	Disponeret i alt	1.195.043	

Balance pr. 30.06.2016

T.Kr.
2014/2015

AKTIVER

Noter **Anlægsaktiver :**

1	Grunde og bygninger	3.899.354	3.899
---	---------------------	-----------	-------

	Materialle Anlægsaktiver i alt	3.899.354	3.899
--	---------------------------------------	------------------	--------------

4	Kapitalandele i datterselskaber	2.519.426	1.361
---	---------------------------------	-----------	-------

	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.519.426	1.361
--	--	------------------	--------------

	Anlægsaktiver ialt	6.418.780	5.260
--	---------------------------	------------------	--------------

Omsætningsaktiver:

	Tilgodehavender datterselskaber	110.027	110
--	---------------------------------	---------	-----

	Andre tilgodehavender	100.443	474
--	-----------------------	---------	-----

	Likvidebeholdninger	85.495	-
--	---------------------	--------	---

	Omsætningsaktiver ialt	<u>295.965</u>	584
--	-------------------------------	-----------------------	------------

	Aktiver ialt	<u><u>6.714.745</u></u>	5.844
--	---------------------	--------------------------------	--------------

Balance pr. 30.06.2016

	PASSIVER	T.Kr.
Noter 3		2014/2015
	Egenkapital :	
	Indskudskapital	125.000
	Reserve for opskrivninger	1.087.994
	Overført resultat	1.356.872
	Egenkapital ialt	<u>2.569.866</u>
	Hensættelser til udskudt skat	289.798
	Hensatte forpligtelser	289.798
	Gæld	
	Langfristet gæld :	
	Langfristet gæld til realkreditinstitutter	2.235.038
	Langfristet gæld i alt	2.235.038
	Kortfristet gæld :	
	Realkreditinstitutter	26.952
	Bankgæld	0
	Gæld til datterselskaber	1.403.054
	Anden Gæld	72.526
2	Selskabsskat	117.512
	Kortfristed gæld i alt	1.620.043
	Gæld ialt	3.855.081
	Passiver ialt	<u>6.714.745</u>

NOTER

1 Materielle og Immaterielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger
Anskaffelses pris	1.742.851
Opskrivninger	1.287.206
Tilgang	899.354
Afgang	-
Afsk.Grundlag	3.929.411
Akkum.afskrivninger	(30.057)
Bogført værdi pr. 30.06.2016	<u>3.899.354</u>

2 Selskabsskat mv.

	Skat	Udskudt skat
Primo	-	309.557
Afregnet	-	-
Årets ændring	117.512	(19.759)
Ultimo	<u>117.512</u>	<u>289.798</u>

3 Kapitalandele i datterselskaber

	2015/2016	2014/2015
Kostpris 30. juni 2015	2.920.397	2.920.397
Værdireguleringer 1. juli	(2.168.273)	(2.940.503)
Årets resultat efter skat	1.158.605	656.077
Værdireguleringer 30. juni	-	116.153
Anparter tilgang	-	-
	<u>(1.009.668)</u>	<u>(2.168.273)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.910.729	752.124

Overført til modregning i tilgodehavender fra datterselskaber 608.697

Værdi af kapital herefter **2.519.426**

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital
Hornbæk Bageri ApS	Helsnigør	100%	2.112.142
Strand Pavillionen ApS	Helsnigør	100%	(742.480)
Café Kronen ApS	Helsnigør	100%	160.922
Bagt ApS	Helsnigør	100%	39.431

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Opskrivninger	Overført Resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	1.087.994	261.229	1.474.223
Betalt ordinære udbytte	-	-	(99.400)	-
Afsat udbytte	-	-	99.400	-
Årets resultat	-	-	1.095.643	-
Udskudt skat heraf	-	-	-	-
Egenkapital 30. juni	125.000	1.087.994	1.356.872	2.569.866

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anpartshaveren har stillet selvskyldnerkaution overfor Schepelern Holding ApS for alt mellemværende med pengeinstitut. Mellemværendet udgjorde 2.235.038 kr. pr. 30. juni 2016.

Til sikkerhed for eget og alle datterselskabers mellemværende med pengeinstitut er der stillet ejenrpandebrev kr. 825.000.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstituttet for alt mellemværende med datterselskabet Hornbæk Bageri ApS.